



联合国  
环境规划署



Distr.  
GENERAL

UNEP/OzL.Pro/ExCom/52/53  
22 June 2007

CHINESE  
ORIGINAL: ENGLISH

执行蒙特利尔议定书  
多边基金执行委员会  
第五十二次会议  
2007年7月23日至27日，蒙特利尔

## 2006年临时账目

1. 本文件介绍了载于表 1.1 至表 1.7 的多边基金、四个执行机构和秘书处的 2006 年临时账目。此次提交的相关报告和本文件所附表 1.1 至表 1.7 仅供参考。
2. 基金 2006 年决算账目将按照执行机构代表与财务主任在通用术语和账目调节程序问题研讨会上商定的提交时间表，提交给执行委员会第五十三次会议。在本次研讨会上，各家机构同财务主任商定，由于执行机构和环境规划署的结账时间重叠，将于本会计期结束后下一年的 1 月 31 日向环境规划署提交临时账目，于 9 月 30 日提交决算账目。

### 执行机构临时报表调整

3. 财务主任将 2005 年临时报表与执行机构 2005 年决算账目之间的差额作为执行机构 2006 年的部分收入记账。这些账目作为相关机构 2005 年经审计的财务报表所报告的额外利息，在 2005 年账目调节中列账。2005 年调整总额为 1,618,785 美元。

### 前期调整

4. 这次调整主要涉及执行委员会第四十七次和第四十八次会议核准给予日本的双边项目入账。

### 审计

5. 联合国审计委员会刚刚完成环境规划署 2006 年财务报表的审计工作。到目前为止

执行蒙特利尔议定书多边基金执行委员会的会前文件不妨碍文件印发后执行委员会可能作出的任何决定。  
为节省经费起见，本文件印数有限。请各代表携带文件到会，不索取更多副本。

没有受到关于基金财务报表的否定报告。

关于环境规划署支助费用的第 51/37 号决定的执行情况

6. 执行委员会通过第 51/37 号决定督促财务主任及时向第五十二次会议提供关于环境规划署支助费用的相关信息。根据这项决定，环境规划署决定将向基金全额返还 143,956 美元，将这笔费用作为自身的间接费用入账。此次调整将列入 2007 年账目。

**建议**

7. 谨建议执行委员会：

- a) 注意到基金 2006 年临时账目；
- b) 注意到基金 2006 年决算账目将在第五十三次会议上提交给执行委员会；
- c) 注意到财务主任将 2005 年账目调节的调整结果列账；
- d) 注意到环境规划署将返还基金 143,956 美元，这笔金额以前作为方案支助费用记入基金账下。

表 1.1  
执行蒙特利尔议定书多边基金

2006 年收支表 (美元)  
(千美元)

收入	2006年	2005年	1991- 2006年
商定捐款	128,959	123,938	2,055,740
利息收入	13,774	8,006	166,128
其他收入	14,211	13,043	48,388
总收入	156,944	144,987	2,270,256
支出			
环境规划署管理的活动	13,056	13,374	102,980
开发计划署管理的活动	24,741	27,903	426,652
工发组织管理的活动	44,660	38,964	421,449
世界银行管理的活动	86,149	87,630	764,665
秘书处	5,754	5,501	54,300
总支出	174,360	173,372	1,770,046
超过支出的收入	(17,416)	(28,385)	500,210
前期调整	2,777	(2,773)	349
超过支出的收入净额	(14,639)	(31,158)	500,559
期初资金余额	515,198	546,356	0
期末资金余额	500,559	515,198	500,559

(i) 开发计划署、工发组织和世界银行同意一旦可用将立即提供经审计的开支，基于此，为便于监控，避免延迟，财务主任将开发计划署、工发组织和世界银行截止2006年12月31日未审计的开支列报。财务主任还根据多边基金执行委员会允许的做法，将核对截止2005年12月31日及之前经审计的账目所致的执行机构当期开支130,000美元列报。

(ii) 前期调整涉及改正与日本根据双边项目提供的认捐款相关的账目。本捐助于2005年12月批准，但是未在2004-2005年度列报。

(iii) 应收自愿认捐款总额为1.85673 亿美元，其中1.08079 亿美元或者 58% 的款项应由经济转型期的国家提交。基金鼓励各相关方足额支付其未付款项，目前未对呆账进行核销或设立准备金。

(iv) 截止2006年12月31日，期票包括分配给执行机构的 5,354,442 美元。

表1.2  
执行蒙特利尔议定书多边基金  
2006年资产负债表

(千美元)

资产	2006年12月3日	2005年12月31日
现金存款和定期存款	1,774	10,791
应收自愿认捐款	185,673	165,179
基金间应收账款结余	0	3,750
其他应收账款	2,408	0
其他资产-递延费用	20	3
期票	41,005	90,929
提供给执行机构的业务经费	274,427	252,963
<b>总资产</b>	<b>505,307</b>	<b>523,615</b>
<b>负债</b>		
递延贷款	4,180	4,465
债务准备	308	437
基金间应付账款余额	125	0
其他应付账款	135	3,516
执行机构提供的预付款	0	0
<b>总负债</b>	<b>4,748</b>	<b>8,418</b>
<b>准备金和基金余额</b>		
累积盈余	500,559	515,197
准备金和基金余额	500,559	515,197
<b>负债、准备金和基金余额总计</b>	<b>505,307</b>	<b>523,615</b>

表 1.3

## A. MFL 2336-2211-2661号账户（秘书处的主要账户）2006年支出情况

		核定 预算	实际 支出	储蓄/ (赤字)
<b>10</b>	<b>项目人事费单元</b>			
	1100 项目人员			
	1101 主任 (D-2)	180,432	201,754	(21,322)
	1102 副主任 (经济合作) (P-5)	165,573	186,709	(21,136)
	1103 副主任 (技术合作) (P-5)	168,890	254,371	(85,481)
	1104 高级项目管理干事 (P-5)	160,910	167,654	(6,744)
	1105 高级项目管理干事 (P-5)	160,910	122,141	38,769
	1106 高级项目管理干事 (P-5)	160,910	140,180	20,730
	1107 高级项目管理干事 (P-5)	160,910	169,749	(8,839)
	1108 信息管理干事 (P-3)	142,279	173,094	(30,815)
	1109 行政和基金管理干事 (P-4)	144,370	156,281	(11,911)
	1110 高级监测和评估干事 (P-5)	160,910	182,570	(21,660)
	1111 主任行政助理 (P-2)	74,970	89,366	(14,396)
	1112 IT 助理干事	71,400	43,315	28,085
	1188 上年调整数			
	1199 小计	1,752,464	1,887,184	(134,720)
	1200 顾问			
	1201 项目和技术审查等	150,000	119,982	30,018
	1299 小计	150,000	119,982	30,018
	1300 行政辅助人员费用			
	1301 行政助理 (G-8)	73,139	79,738	(6,599)
	1302 会议事务助理 (G-7)	69,206	75,380	(6,174)
	1303 方案助理 (G-8)	73,139	72,565	574
	1304 高级秘书 (副主任, 经济合作) (G-6)	54,177	56,134	(1,957)
	1305 高级秘书 (副主任, 技术合作) (G-6)	54,177	54,081	96
	1306 计算机运行助理 (G-7/G-8)	73,139	42,245	30,894
	1307 秘书 (2名方案干事) (G-6)	57,260	62,210	(4,950)
	1308 秘书/事务员, 行政 (G-5)	61,425	50,863	10,562
	1309 登记事务员 (G-4)	46,799	62,015	(15,216)
	1310 数据库助理 (G-8)	73,139	84,655	(11,516)
	1311 秘书、监测和评估 (G-5/G-6)	54,177	48,100	6,077
	1301-11 小计 (辅助人员费用)	689,777	687,986	1,791
	1333 执行委员会	600,000	667,513	(67,513)
	1333 小计 (会议事务)	600,000	667,513	(67,513)
	1335 临时助理	50,000	48,673	1,327
	1388 上年调整数	-	-	0
	1388 小计	-	0	0
	1399 小计	1,339,777	1,404,172	(64,395)

			核定 预算	实际 支出	储蓄/ (赤字)
	1600	出差旅费			
	1601	出访费用	160,000	159,325	675
	1602	出访费用 (执行委员会第五十次会议)	130,000	130,000	0
	1699	小计	290,000	289,325	675
<b>1999</b>	<b>单元共计</b>		<b>3,532,241</b>	<b>3,700,663</b>	<b>(168,422)</b>
<b>20</b>	<b>分包合同单元</b>				
	2100	与联合国机构签订的分包合同:			
	2101	金融服务	500,000	500,000	0
	2199	小计	500,000	500,000	0
	2300	与营利机构签订的分包合同			0
	2301	公司咨询	0	0	0
	2399	小计	0	0	0
<b>2999</b>	<b>单元共计</b>		<b>500,000</b>	<b>500,000</b>	<b>0</b>
<b>30</b>	<b>参加会议单元</b>				
	3300	协助发展中国家参加会议			
	3301	主席/副主席差旅费	30,000	11,010	18,990
	3302	执行委员会会议 - 2005年	225,000	160,469	64,531
	3303	非正式分组会议	30,000	2,276	27,724
	3305	不可再利用及废弃消耗臭氧层物质 (ODS) 专家会议	50,000	33,129	16,871
	3399	小计	335,000	206,884	128,116
<b>3999</b>	<b>单元共计</b>		<b>335,000</b>	<b>206,884</b>	<b>128,116</b>
<b>40</b>	<b>设备单元</b>				
	4100	消费品			
	4101	办公文具等	15,000	14,131	869
	4102	软件和计算机消耗品	9,000	6,026	2,974
	4199	小计	24,000	20,157	3,843
	4200	耐用设备			
	4201	计算机、打印机等	10,000	5,622	4,378
	4202	其他	5,000	206	4,794
	4299	小计	15,000	5,828	9,172
	4300	房租			
	4301	办公室房租	310,000	500,958	(190,958)
	4399	小计	310,000	500,958	(190,958)
<b>4999</b>	<b>单元共计</b>		<b>349,000</b>	<b>526,943</b>	<b>(177,943)</b>
<b>50</b>	<b>杂项费用单元</b>				
	5100	运行和维修			
	5101	计算机、打印机等	9,000	4,129	4,871
	5102	办公室	9,000	4,129	4,871
	5103	复印机租金	15,000	13,791	1,209
	5104	电讯设备	9,000	3,543	5,457
	5105	杂项设备租金	12,000	12,000	0
	5199	小计	54,000	37,592	16,408
	5200	报告费用			

		核定 预算	实际 支出	储蓄/ (赤字)
5201	执行委员会			
5202	报告(其他)	20,000	19,747	253
5299	小计	20,000	19,747	253
5300	杂费			
5301	通讯	40,000	41,961	(1,961)
5302	货运费	15,000	15,354	(354)
5303	银行收费	5,000	1,025	3,975
5304	银行收费 - NY	0	0	0
5305	工作人员培训	38,000	6,157	31,843
5399	小计	98,000	64,497	33,503
5400	招待费			
5401	官方招待费	10,000	6,675	3,325
5499	小计	10,000	6,675	3,325
5999	单元共计	182,000	128,511	53,489
99	项目费用共计	4,898,241	5,063,001	(164,760)
	方案支助费用	317,491	334,772	(17,281)
	总计	5,215,732	5,397,773	(182,041)
<b>B. MFL 2336-2212-2661号账户(监测和评估)2006年支出情况</b>				
		核定 预算	实际 支出	储蓄/ (赤字)
1201	项目审查和技术审查等	121,152	104,154	16,998
1202	项目和技术审查等/案例研究	110,000	87,659	22,341
1203	项目和技术审查等/拓展案头研究	115,482	99,579	15,903
1205	项目和技术审查等/案头研究	0	0	0
1601	出差旅费	63,486	63,486	0
4101	办公用品	0	0	0
4201	耐用计算机设备	4,000	0	4,000
5105	杂项设备租金	0	0	0
5201	执行委员会	0	0	0
5301	通讯	2,000	2,000	0
账户共计		416,120	356,878	59,242
<b>C. MFL 2336-2213-2661号账户(技术审计:生产部门)2006年支出情况</b>				
2300	与营利机构签订的分包合同			
2301	公司咨询	0	0	0
账户共计		0	0	0
<b>D. MFL 2336-2720-2661号账户(信息战略)2006年支出情况</b>				
		核定 预算	实际 支出	储蓄/ (赤字)
1201	顾问	0	0	0
4102	消耗计算机设备	0	0	0
4201	耐用计算机设备	0	0	0
5105	杂项设备租金/网络维护	0	0	0
账户共计		0	0	0
所有账户共计		5,631,852	5,754,651	(122,799)

表1.4

执行蒙特利尔议定书多边基金

开发计划署管理的活动，1991-2006年

收入	2006年	2005年	1991- 2006年
多边基金划拨的现金	13,579,697	43,931,379	447,808,045
期票兑现	0	0	31,150,012
应计和留存的利息及其他收入	3,231,000	2,608,285	43,713,238
总收入	16,810,697	46,539,664	522,671,295
总支出	24,806,241	29,441,798	426,652,104
超过支出的收入	(7,995,544)	17,097,866	96,019,191
超过支出的收入净额	(7,995,544)	17,097,866	96,019,191
期初资金余额	104,014,735	86,916,869	0
加：超过支出的收入	(7,995,544)	17,097,866	96,019,191
期末资金余额	96,019,191	104,014,735	96,019,191

表 1.5

执行蒙特利尔议定书多边基金  
环境规划署管理的活动，1991-2006年

收入	2006年	2005年	1991- 2006年
多边基金划拨的现金	9,724,930	11,672,254	114,007,390
转账总计	9,724,930	11,672,254	114,007,390
应计和留存的利息	1,005,616	589,961	6,308,555
其他收入	25,257	0	25,257
总收入	10,755,803	12,262,215	120,341,202
总支出	13,086,265	13,658,659	103,175,624
超过支出的收入	(2,330,462)	(1,396,444)	17,165,578
前期调整	(35,688)	0	(71,722)
超过支出的收入净额	(2,366,150)	(1,396,444)	17,093,856
期初资金余额	19,460,006	20,856,450	0
加：超过支出的收入	(2,366,150)	(1,396,444)	17,093,856
期末资金余额	17,093,856	19,460,006	17,093,856

表 1.6

## 执行蒙特利尔议定书多边基金

工发组织管理的活动，1991-2006年

收入	2006年	2005年	1991- 2006年
多边基金划拨的现金	22,332,117	68,800,452	443,155,251
应计和留存的利息及其他收入	2,910,077	1,488,686	29,640,340
收到的期票价值	0	0	0
总收入	25,242,194	70,289,138	472,795,591
总支出	44,378,908	38,955,235	421,454,613
超过支出的收入	(19,136,714)	31,333,903	51,340,978
超过支出的收入净额	(19,136,714)	31,333,903	51,340,978
期初资金余额	70,477,692	39,143,789	0
加：超过支出的收入	(19,136,714)	31,333,903	51,340,978
期末资金余额	51,340,978	70,477,692	51,340,978

1991-2006年的开支包括执行委员会决定之前的杂项开支和银行收费相关的总计361,967美元的费用。

表 1.7

执行蒙特利尔议定书多边基金  
世界银行管理的活动，1991 - 2006年

收入	2006年	2005年	1991- 2006年
多边基金划拨的现金	112,118,963	56,689,405	634,118,140
期票兑现*	0	5,140,137	181,333,627
应计和留存的利息及其他收入（投资收入）	4,233,849	3,444,544	64,741,367
总收入	116,352,812	65,274,086	880,193,134
总支出	86,204,593	87,630,177	764,665,861
超过支出的收入	30,148,219	(22,356,091)	115,527,273
超过支出的收入净额	30,148,219	(22,356,091)	115,527,273
期初资金余额**	85,379,054	108,375,370	0
加：超过支出的收入	30,148,219	(22,356,091)	115,527,273
期末资金余额	115,527,273	86,019,279	115,527,273

\* 世界银行账目提供的期票信息。

\*\* 世界银行重申其2006年开放式基金余额包括截止2005年12月31日未实现的投资收入。